

**Uchwała Nr VI/50/11  
Rady Gminy Ornontowice  
z dnia 29 marca 2011 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Ornontowicach za rok 2010.**

Na podstawie: art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), art. 67 ust. 1 i ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007 Nr 14 poz. 89 z późn. zm.), art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. z 1998 Nr 133 poz. 872 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), na wniosek Wójta Gminy Ornontowice.

**Rada Gminy Ornontowice  
uchwała**

**§ 1**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok 2010, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 złożone jest z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowej informacji i objaśnień.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Ornontowice.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Tadeusz Zientek*

2011-03-29 14:00:00  
Gmina Ornontowice  
Wielkopolska

**Załącznik do Uchwały Nr VI/50/11  
Rady Gminy Ornontowice**

**z dnia 29 marca 2011 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Ornontowicach za rok 2010.**



# Gminny Ośrodek Zdrowia

tel.(fax): 0-32 336 1997 e-mail: gozom@neostrada.pl

NIP 969-11-05-320 REGON 273515190

konto bankowe: 15 8454 1053 2001 0049 8571 0003

43-178 Ornontowice, Klasztorna 1

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres:**

**01.01.2010r. – 31.12.2010r.**

# **SPIS TREŚCI:**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**II. Bilans.**

**III. Rachunek zysków i strat.**

**IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

### **1. Informacje ogólne.**

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach z siedzibą przy ul. Klasztorna 1 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z uwzględnieniem wszystkich jej nowelizacji, biorąc pod uwagę stan prawny obowiązujący od 01.01.2009 r.

Niniejsze sprawozdanie uwzględnia również wszystkie przepisy zawarte w nowym Statucie Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach, uchwalonym Uchwałą nr 8/09 Rady Społecznej z dnia 27.07.2009 r. i zatwierdzonym przez Radę Gminy Ornontowice Uchwałą nr XLI/317/09 z dnia 29.07.2009r. – ze szczególnym uwzględnieniem § 17, dotyczącego gospodarki finansowej.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice w dniu 23.10.1998r. został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego w księdze rejestrowej nr 24 -00382 (Kod Resortowy nr 2408042) oraz do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach pod numerem KRS 0000037464.

Rodzaj przeważającej działalności określa nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach numer statystyczny :  
PKD 8621 Z Praktyka Lekarska Ogólna  
W/w Urząd nadał nam numer identyfikacyjny REGON : 273515190.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach otrzymał n/w Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 969-11-05-320 który nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Gliwicach.

Krajowy Rejestr Sądowy w Dziale 3, Rubryka 3 określa Cel działania organizacji i stwierdza, że "Podstawowym celem Ośrodka jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla ludności z uwzględnieniem środowiska, zamieszkania, pracy i nauki".

**Zadania Ośrodka są następujące :**

- a) w zakresie diagnostyczno – leczniczym i profilaktycznym dla mieszkańców:
- zapewnienie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkałej na terenie działania,
  - zapewnienie świadczeń profilaktycznych dla pracowników zakładów pracy,
  - udzielanie świadczeń diagnostyczno-leczniczych w zakresie posiadanych specjalności,
  - opieka nad dzieckiem chorym i zdrowym,
  - opieka nad kobietą,



- b) **w zakresie pomocy doraźnej:**
- udzielanie pomocy doraźnej w stanach zagrażających życiu i zdrowiu w czasie godzin pracy placówki,
  - udzielanie świadczeń w domu chorego w przypadku zachorowań ostrych epidemicznych i przewlekle chorych,
- c) **w zakresie szczególnej opieki nad dziećmi i młodzieżą** uczęszczającymi do przedszkola i szkoły, prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- d) **orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,**
- e) **udzielanie świadczeń zdrowotnych** w siedzibie Ośrodka, a w razie potrzeby również w miejscu przebywania osoby potrzebującej takich świadczeń.

## **2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ormontowicach prezentuje **sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010 tj. od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszego rozwoju i rozszerzania działalności z zakresu usług medycznych zarówno w podstawowej opiece zdrowotnej, usługach medycznych specjalistycznych, medycynie pracy oraz profilaktyce i promocji zdrowia.**

## **3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. ( z uwzględnieniem wszystkich aktualizacji wprowadzonych przez ustawodawcę ).**

**W sprawozdaniu finansowym ujęte zostały wszystkie przychody i koszty z nimi związane, poniesione przez GOZ Ormontowice , a dotyczące okresu obrotowego od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. - niezależnie od terminów ich zapłaty.**

## **II. Bilans.**

### **1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.**

**Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 3.500.-zł – amortyzowane są jednorazowo - w miesiącu, w którym są zakupione i oddane do użytku.**

**Dla tych pozycji prowadzona jest ewidencja w rejestrze niskocennych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji.**

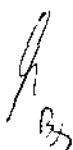
**Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 .- zł -są wyceniane do bilansu wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne - zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt.1 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r.  
Jest to wartość netto środków trwałych .**

**Środki trwałe są amortyzowane według stawki amortyzacyjnej, ustalonej w dniu ich przyjęcia do ewidencji .Ustalona stopa procentowa uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego w warunkach jego eksploatacji , biorąc pod uwagę jego „techniczne starzenie się” oraz przepisy zawarte w ustawie o podatku od osób prawnych .**

**W okresie sprawozdawczym tj. w 2010 r. - amortyzacja środków trwałych ustalona została tak , jak w latach poprzednich ,dla każdej grupy rodzajowej środków trwałych, uwzględniając specyfikę danej grupy .**

**Zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości , Zarządzeniem nr 7/2008 Dyrektora GOZ i instrukcją inwentaryzacyjną - zatwierdzonymi przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach - „ inwentaryzację środków trwałych i niskowartościowych środków trwałych drogą spisu z natury przeprowadza się raz na cztery (4) lata, a drogą weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego”.**

**Inwentaryzacja majątku drogą spisu z natury została przeprowadzona w październiku 2008r. , a na 31.12. 2010 r. – drogą weryfikacji , biorąc pod uwagę stan z bilansu otwarcia 2010r. oraz wszystkie zmiany stanu środków trwałych, jakie miały miejsce w bieżącym roku obrotowym.**



Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych według stanu na 31.12.2010r. została uaktualniona pod kątem stosowanych w ośrodku zdrowia licencji i programów komputerowych – biorąc jako podstawę tej weryfikacji – oświadczenie firmy komputerowej, z którą GOZ Ornontowice ma podpisaną umowę na serwis oprogramowania i obsługi komputerowej.

## **2. Należności i zobowiązania.**

Wszystkie należności i zobowiązania zostały wycenione w kwotach wynikających z faktur i rachunków – księgowanych w księgach rachunkowych GOZ.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań została przeprowadzona w formie potwierdzeń ich zgodności wg stanu na 31.12.2010 r. – na podstawie uzgodnienia sald z kontrahentami.

Wartość należności na dzień 31.12.2010r. wynosiła zł 197.416,77  
- w tym należności wymagalnych zł 13.195,00.

Należności głównie wynikają z rachunków wystawionych za wykonane usługi medyczne w grudniu 2010r, ale należności z KWK „Budryk”, zgodnie z aneksem do umowy – mają sześćdziesięciodniowy termin płatności.

W w/w kwocie należności ogółem, kwota należności z KWK „Budryk” na koniec grudnia 2010r. - to wartość zł 77.182,74 i wynika ona z rachunków za usługi wykonane w ramach medycyny pracy na rzecz pracowników kopalni - w miesiącach październiku, listopadzie i grudniu roku sprawozdawczego.

Należności długoterminowych, a więc takich których termin płatności przekroczył 12 miesięcy - nie stwierdzono.

Zobowiązań długoterminowych ani wymagalnych nie stwierdzono, gdyż wszystkie wierzytelności regulowane są w terminach zgodnych z fakturami i rachunkami otrzymywanymi od dostawców towarów i usług.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2010r. stanowiła kwotę zł 158.552,94



### **Struktura zobowiązań krótkoterminowych była następująca :**

- **zobowiązania wobec ZUS ( składki za m-c grudzień 2010r.- płatne w styczniu 2011 r. )**  
to wartość **zł 32.377,64**
- **zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego ( podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c grudzień 2010 r. – płatny w styczniu 2011r.) - to kwota** **zł 8.454,00**
- **zobowiązania wobec dostawców usług i materiałów ( terminy płatności faktur i rachunków przypadały na styczeń 2011r. ) – wartość** **zł 15.771,30**
- **rezerwy na zobowiązania pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych ( konieczność tworzenia takiej rezerwy wynika z ustawy o SP ZOZ – ach z 30 sierpnia 1991r. i art. 39 pkt. 2a znowelizowanej ustawy o rachunkowości, obowiązującej od 01.01.2009r.) - to kwota** **zł 101.950,00**

### **3. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.**

Gminny Ośrodek Zdrowia Ormontowice **nie posiada kasy.**

**Wpłaty gotówkowe za usługi komercyjne** związane z wykonywaniem usług fizykoterapii, odpłatnymi szczepieniami wykonywanymi poza obowiązującym kalendarzem szczepień oraz indywidualnymi badaniami w ramach medycyny pracy, świadczonymi dla kontrahentów , z którymi nie mamy podpisanych umów na płatności przelewowe - są na bieżąco odprowadzane do banku i wpłacane na bieżący rachunek bankowy .

**Osoby pobierające gotówkę** od pacjentów mają w aktach osobowych zaświadczenia o niekaralności i oświadczenia o przyjęciu odpowiedzialności za powierzone mienie .



Od 4 lat mamy podpisaną umowę z Orzesko – Knurowskim Bankiem Spółdzielczym na świadczenie usług bankowych za pośrednictwem Centrum Usług Internetowych .

**Umowa ta umożliwia nam samodzielne lokowanie wolnych środków pieniężnych na dogodnie dla nas okresy czasu , uwzględniające dotrzymywanie obowiązujących terminów płatności, wynikających z zobowiązań publicznoprawnych i wobec dostawców usług oraz materiałów .**

**Elektronicznie dokonywane są też wypłaty wynagrodzeń dla pracowników GOZ Ornontowice i przelewy bankowe dla wszystkich wierzycieli .**

**Umowa z bankiem umożliwia nam również bezgotówkowe rozliczenia z NFZ oraz wszystkimi innymi dostawcami i odbiorcami, z którymi rozliczmy się systemem „przelewowym”.**

**Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został uzgodniony z bankiem na dzień bilansowy tj.31.12.2010 r. na zasadzie pisemnego potwierdzenia salda .**

**Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym na dzień 31.12.2010r. stanowiły kwotę zł 625,54 ( słownie : sześćsetdwadzieściapięćzłotych 54/100 ) , a na rachunku lokat mieliśmy wartość zł 505.000.- ( słownie: pięćsetpięćtysięczyłotych 00/100 ) .**



nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2009r.	31.12.2010r.			31.12.2009r.	31.12.2010r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>39 218,75</b>	<b>26 922,04</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>579 815,02</b>	<b>571 411,41</b>
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	495 193,23	570 815,02
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
	<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>39 218,75</b>	<b>26 922,04</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	39 218,75	26 922,04	VI	Zysk (strata) netto	76 621,79	596,39
	a) grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	100 567,21	156 552,84
	b) budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	16 598,68	101 950,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	39 218,75	26 922,04	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
	d) środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 598,68	101 950,00
	e) inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
	2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
	3. zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
	<b>III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			*	krótkoterminowe		
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
	2. inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>632 163,48</b>	<b>703 042,31</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
	<b>I Zapasy</b>			d)	Inne		
	1. Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	83 968,53	56 602,94
	2. Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	83 968,53	56 602,94
	3. Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
	4. Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	27 134,73	15 771,30
	5. Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy	27 134,73	15 771,30
	<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>152 683,48</b>	<b>197 416,77</b>	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	1. Należności od pozostałych jednostek	152 683,48	197 416,77	e)	zobowiązania wekslowe		
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	152 683,48	197 416,77	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	56 833,80	40 831,84
	b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
	c) inne			h)	inne		
	d) Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne		
	<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 19b)</b>	<b>479 480,00</b>	<b>505 625,54</b>	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	479 480,00	505 625,54	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
	a) w pozostałych jednostkach			*	długoterminowe		
	* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	479 480,00	505 625,54				
	* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	479 480,00	505 625,54				
	* inne środki pieniężne						
	* inne aktywa pieniężne						
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
	<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>671 382,23</b>	<b>729 864,35</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>671 382,23</b>	<b>729 864,35</b>

sporządził:

Miejsce i data sporządzenia  
Ornontowice dn. 31.12.2010r

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Machala

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
W ORNONTOWICACH  
mgr Barbara Szczuka

### III. Rachunek zysków i strat.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice sporządził za rok 2010 rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną, odnosząc poszczególne pozycje do poprzedniego roku obrotowego.

Rachunek zysków i strat stanowi załącznik do sprawozdania finansowego.

Poniżej podane zostały pozycje przychodów i kosztów wykonanych w 2010 r. :

#### 1. Struktura rzeczowa przychodów za 2010 r.:

- P.O.Z.	-	zł	1.072.055,22
- Medycyna pracy	-	zł	536.581,46
- Specjalistyka (ginekologia i otolaryngologia)	-	zł	64.009,20
- Dzierżawa i media	-	zł	31.256,65
- Fizykoterapia	-	zł	37.814,00
- Przychody finansowe	-	zł	19.091,48
- Dotacja UG Ornontowice na programy zdrowotne	-	zł	43.540,00
<b>RAZEM:</b>		<b>zł</b>	<b>1.804.348,01</b>

Główne pozycje przychodów pod względem wartości to :

- POZ - stanowi 59,42 % ogólnej kwoty przychodów za 2010 r.
- Medycyna pracy - stanowi 29,74 % ogólnej kwoty przychodów za 2010 r.

Łącznie obydwie największe pozycje przychodów ( POZ i Medycyna pracy ), stanowią 89,16 % ogólnej wartości przychodów za 2010 r.

W porównaniu do poprzedniego roku obrotowego przychody, wynikające z kontraktów z NFZ wzrosły o 8,70 %, a z medycyny pracy o 3,64 %.

GOZ stale szuka nowych firm, z którymi zawiera umowy na badania w ramach medycyny pracy, gdyż przychód z tej działalności komercyjnej stanowi ok. 30% wszystkich naszych przychodów.

Jest to spowodowane koniecznością utrzymania płynności finansowej oraz zabezpieczenia bieżącej działalności Ośrodka Zdrowia, umożliwiając inwestowanie w nowy sprzęt medyczny, wyposażenie, remonty i wypłaty nagród jubileuszowych ( obowiązek pracodawcy, wynikający z ustawy o SP ZOZ-ach ), jak również innych świadczeń dla naszych pracowników.

**Przy aktualnym stanie zatrudnienia - przychody z zawartych kontraktów z NFZ pokrywają jedynie koszty wynagrodzeń oraz zużycie materiałów , energii elektrycznej , lekarstw i oleju opałowego .**

**Nie wystarczają natomiast na pozostałe pozycje kosztowe, między innymi takie jak : ubezpieczenia społeczne , obce usługi medyczne, remontowe, serwisowe ,amortyzację środków trwałych i pozostałe koszty ( rodzajowe i operacyjne )**

## **2. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym:**

- Wynagrodzenia	-	zł 950.241,68
- Świadczenia na rzecz pracowników	-	zł 310.384,63
- Zużycie materiałów i energii	-	zł 116.255,56
- Obce usługi medyczne i inne	-	zł 240.840,57
- Amortyzacja	-	zł 39.558,19
- Pozostałe koszty rodzajowe	-	zł 27.922,31
- Pozostałe koszty operacyjne	-	zł 118.548,68

**RAZEM: zł 1.803.751,62**

**Główne pozycje kosztów pod względem wartości to :**

- Wynagrodzenia	- stanowią 52,68 % ogólnej kwoty kosztów za 2010r.
- Świadczenia na rzecz pracowników	- stanowią 17,21 % ogólnej kwoty kosztów za 2010r.
- Usługi obce (medyczne i inne )	- stanowią 13,35 % ogólnej kwoty kosztów za 2010r.
- Zużycie materiałów i energii	- stanowią 6,45 % ogólnej kwoty kosztów za 2010r.
- Pozostałe koszty operacyjne	- stanowią 6,57 % ogólnej kwoty kosztów za 2010r.

**Łącznie w/w pozycje kosztów stanowią 96,26 % ogólnej wartości kosztów poniesionych w 2010 r.**

**W porównaniu do 2009r. koszty wynagrodzeń wzrosły o 4,35 % .**

**Koszty usług obcych wzrosły o 30,00 % w stosunku do 2009 r. – szczególnie w pozycji obcych usług medycznych, szczególnie dla zabezpieczenia badań z zakresu medycyny pracy.**

**Duży wzrost nastąpił w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych. Jest to spowodowane obowiązkiem tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie, jak : wypłata nagród jubileuszowych i nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ .**

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		Za poprzedni rok obrotowy 2009r.	Za bieżący rok obrotowy 2010r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 626 087,72</b>	<b>1 741 716,53</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 626 087,72	1 741 716,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podst zoz		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 660 323,81</b>	<b>1 685 202,94</b>
I	Amortyzacja	41 197,90	39 558,19
II	Zużycie materiałów i energii	174 874,73	116 255,56
III	usługi obce	185 104	240 840,57
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	910 645,55	950 241,68
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	309 739,55	310 384,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 762,08	27 922,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-24236,09</b>	<b>56 513,59</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>100 000,00</b>	<b>43 540,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	100 000,00	43 540,00
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16 598,68</b>	<b>118 548,68</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	16 598,68	118 548,68
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>59165,23</b>	<b>-18495,09</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16 456,56</b>	<b>19 091,48</b>
I	Odsetki	10 386,10	19 091,48
II	Inne	6 070,46	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>75 621,79</b>	<b>596,39</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>75 621,79</b>	<b>596,39</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>75 621,79</b>	<b>596,39</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 sporządził  
 mgr Danuta Machała

Ornontowice dn. 31.12.2010 r.  
 miejscowość i data

DYREKTOR  
 GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
 W ORNONTOWICACH  
 EK.MED BARBARA SZOZ, II  
 zatwierdził

#### **IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

##### **1. Zakup środków trwałych dla potrzeb Gminnego Ośrodka Zdrowia w 2010 r. :**

- a) Autorefraktometr z kreatometrem ( używany sprzęt okulistyczny)
- b) Butla 5 L do tlenu
- c) Hydranty wewnętrzne DN 25 ( 3 szt. )
- d) Szafki na gaśnice ( 2 szt. )
- e) Gaśnice proszkowe GP-4X abc z wieszakiem ( 3 szt.)
- f) Lampa szczelinowa typ ZEISS ( okulistyczna )
- g) Stolik okulistyczny
- h) Stanowiska do pobierania krwi ( 2 szt.)
- i) Inhalator dyszowy NEBULFLAEM F-2000
- j) Rejestrator temperatury RTF ( do lodówki na szczepionki )
- k) Wózek do sprzątania dwuwadrowy ( 2 szt. )
- l) Krzesło ISO black/granat skay
- l) Drukarka laserowa Brother HL-2140 mono ( do drukowania nowych recept)
- m) Monitor ( do rejestracji )
- n) Szafy kartotekowe ( 2 szt.)

Zakup Autorefraktometru z kreatometrem, lampy szczelinowej i stolika okulistycznego konieczny był dla potrzeb badań okulistycznych w ramach medycyny pracy .

Rejestrator temperatury RTF potrzebny jest do pomiaru temperatury w lodówce , w której przechowuje się szczepionki . Jest to zgodne z obowiązującymi przepisami sanitarno-epidemiologicznymi .

Hydranty wewnętrzne DN 25 zakupiliśmy po kontroli p.poż. , gdyż zgodnie z aktualnymi przepisami przeciwpożarowymi , dotychczas zamontowane hydranty nie spełniają norm bezpieczeństwa .

Inhalator dyszowy zakupiony został dla potrzeb zabiegów fizykoterapeutycznych, wykonywanych dla naszych pacjentów.

**Łączna wartość zakupionych w 2010 r. środków trwałych i wyposażenia wynosiła zł 27.102,88 .**



2. W ramach realizacji „Wieloletniego Planu Promocji Zdrowia dla Mieszkańców Gminy Ornontowice na lata 2008 – 2012 „ – z budżetu n/Gminy - w 2010r. otrzymaliśmy dotację w kwocie zł 43.540.- z przeznaczeniem na programy zdrowotne, adresowane do mieszkańców Gminy Ornontowice .

Zgodnie z Umową nr WWO.0717-1-010/10 z dnia 11 marca 2010 r. zawartą pomiędzy Gminą Ornontowice , a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej o nazwie Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach , dotacja przeznaczona była na :

- |  |             |
|--|-------------|
| a) szczepienia p/żółtaczce typu „B” ( program skierowany do wszystkich mieszkańców Gminy Ornontowice )     | zł 30.000.- |
| b) szczepienia p/meningokokom (program skierowany do dziewczynek i chłopców z rocznika 1998 ( 12 – latki ) | zł 9.440.-  |
| c) badania profilaktyczne w kierunku nowotworów jelita grubego   | zł 1.600.-  |
| d) badania profilaktyczne w kierunku chorób nowotworowych płuc   | zł 2.500.-  |

W ramach tych środków - z n/w programów zdrowotnych skorzystało 346 mieszkańców naszej gminy :

- |   |            |
|---|------------|
| - Szczepienia p/żółtaczce typu „B”                            | - 200 osób |
| - Szczepienia p/meningokokom                                  | - 56 osób  |
| - Badania profilaktyczne w kierunku nowotworów jelita grubego | - 40 osób  |
| - Badania profilaktyczne w kierunku chorób nowotworowych płuc | - 50 osób  |

Zgodnie z w/w Umową z dnia 11 marca 2010r. – GOZ Ornontowice rozliczył otrzymaną dotację w piśmie z dnia 01.12.2010r. - skierowanym do Wójta Gminy Ornontowice.

3. Ustawa z dnia 30.08.1991r. o Samodzielnym Publicznym Zakładach Opieki Zdrowotnej zobowiązuje nas do utworzenia rezerwy na świadczenia pracownicze związane z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych .

Wartość rezerwy na dzień bilansowy odzwierciedla przewidywaną na ten dzień kwotę przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się pracodawcy z zobowiązań, wynikających z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich.

Do tworzenia takiej rezerwy zobowiązują pracodawców również zmiany w ustawie o rachunkowości, obowiązujące od 1 stycznia 2009 r. ( art. 39 ust. 2a ) .





**Kwota przyszłych zobowiązań pracowniczych , ujęta w bilansie za 2010 r. – jako rezerwy na świadczenia emerytalne i inne , a dotycząca nagród jubileuszowych i nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ , gdyż w okresie , za który została wyliczona rezerwa – nie przewiduje się przejścia naszych pracowników na emeryturę – to wartość zł 101.950,00**

Wartość tę wyliczono w oparciu o wynagrodzenia z m-ca grudnia 2010 r., uwzględniając przeliczniki odpowiednie dla danego stażu pracy indywidualnie dla poszczególnych jubilatów.

**Rezerwa zostanie rozliczona na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych.- po dokonaniu wypłat nagród jubileuszowych dla kolejnych pracowników oraz nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ.**

**4 . W 2010 r. Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice osiągnął zysk w wysokości : zł 596,39**

### **Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2010 :**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach nie przewiduje konieczności przeznaczenia wyniku finansowego na bieżące cele jednostki .

Zgodnie z art. 58 Ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej ( z późniejszymi zmianami ) , dodatni wynik finansowy można przeznaczyć na zwiększenie funduszu samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej.

**Wobec powyższego uregulowania prawnego, wnosimy o przeznaczenie zysku za 2010 r. na :**

**podwyższenie funduszu zakładu o kwotę zł 596,39**

**Biorąc pod uwagę wszystkie informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu, Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice przedkłada Radzie Społecznej sprawozdanie finansowe za 2010 rok, wnosząc jednocześnie o podjęcie stosownej uchwały, dotyczącej zatwierdzenia przedłożonych dokumentów .**

GLÓWNA KSIĘGOWA

mg Barbara Machała

BARBARA MACHAŁA  
GLÓWNA KSIĘGOWA  
GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
W ORNONTOWICACH  
ul. Żelazna 10  
26-100 Ornontowice

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
W ORNONTOWICACH

EkMED BARBARA SZCZUŁKA

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Tadeusz Zieler